

FERREPROCT CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

FERREPROCT CIA. LTDA. Se constituyó el 11 de Enero del año 2012, con Resolución N.- SC.DIC.C.12.021 y bajo N.-36 del Registro Mercantil cuyo objeto principal es la compra, venta, comercialización y distribución, importación, exportación de productos de ferretería, de materiales de construcción, herramientas y maquinarias. Domiciliada en la Provincia del Azuay, cantón Cuenca, parroquia Nulti, en la Autopista Cuenca Azogues s/n y vía a Jadán Km. 14.5.

Los Estados Financieros se elaboraron de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y comprenden:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados
- Estado de Flujos de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio

Están conformados por:

ACTIVO

- **La cuenta Efectivo y equivalentes de efectivo.-** está representada por los valores disponibles en:
 - Caja \$ 363,53
 - Bancos \$ (10.351,47) valor en libros

- **Cuentas por Cobrar clientes de actividades ordinarias.-** esta cuenta está representada por los valores que se encuentran pendientes de cobro a nuestro clientes que no generan intereses por un valor de \$ 45.457,83
 - Clientes \$ 41.393,11
 - Tarjetas de Crédito 90,76
 - Cheques Posfechados 3.906,73
 - Cheques Protestados 67,93

- **Provisión Cuentas Incobrables.-** Esta cuenta tiene un valor de \$ (1.186,00) que se está provisionando desde años anteriores siendo el 1% de las Cuentas por Cobrar.

- **Crédito tributario de Impuesto a la Renta.-** La empresa tiene a su favor en este periodo un valor de \$ 1.493,86.

- **Otros Activos por Impuestos Corrientes.-** Se encuentra el Anticipo del Impuesto a la Renta por un valor de \$ 2.638,14 cancelado en el año 2019 de acuerdo a los plazos establecidos por el Servicio de Rentas Internas.

- **Inventario de productos terminados y mercadería en almacén-comprados a terceros para la venta.-** La empresa posee un por un valor de \$227.167,59 al 31 de Diciembre de 2019.

- **Propiedad, Planta y Equipo.-** Está compuesta por los siguientes Activos Fijos:
 - Terreno adquirido en el año 2018, cuyo activo fijo no se somete a depreciación.
 - Edificio adquirido en el año 2018, con una depreciación de 20 años, por lo tanto será a un porcentaje del (5%)
 - Dos camiones adquiridos: en el año 2013 y en el 2019 para la entrega de mercadería a los clientes por lo tanto la depreciación de estos activos fijos se realiza por medio del método de línea recta, con una depreciación acelerada a cinco años (20%)
 - Programa contable adquirido en el 2012 con una depreciación de 3 años (33.33%) terminando la misma en Marzo del 2015
 - Equipo de seguridad y vigilancia adquirido en el 2014 con una depreciación del 10 años (10,00%)

- **Inversiones No Corrientes en Asociadas.-** se registra \$ 200,00 en acciones que tiene en otra Compañía.

PASIVOS

- **Cuentas y documentos por pagar a proveedores corrientes no relacionados locales.-** Las compras a crédito con nuestros proveedores a corto plazo para el normal funcionamiento de la empresa y que no nos genera intereses por \$ 32.723,15

- **Otras cuentas y documentos por pagar corrientes** representa las obligaciones tributarias, los sueldos a los trabajadores de Diciembre-2018

- Se generó un **Impuesto a la Renta por pagar** de \$ 462,85

Se tiene **Impuestos por Pagar** \$1.533,41

Se tiene **Obligaciones con el IESS por Pagar** de \$ 430,29

La **Participación a los Trabajadores** del 2019 es de \$ \$ 188,19

Por **Beneficios a Trabajadores** incluido **Sueldos por pagar** del mes de diciembre 2019 \$ 4.392,75

La empresa tiene **Provisiones Corrientes** \$ 1.790,17

Existe un préstamo por parte de los socios a largo plazo sin intereses por un valor de \$ 232.395,12

PATRIMONIO

Capital Suscrito de	\$ 1.200,00
Reserva Legal	\$424,59
Ganancias Acumuladas	\$ 42.946,67
Pérdidas Acumuladas	\$ 3.254,64
Ganancia neta del periodo	\$ 603,54

INGRESOS

Las cuentas de Ingresos se registran a valor razonable de la venta de mercadería de almacén con productos que generan IVA y por el servicio prestado en entrega de mercadería por un valor total de: \$ 506.542,10; este valor es menos descuentos y devoluciones:

Venta de Mercadería	\$ 501.754,10
Prestación de Servicios	\$ 4.788,00

COSTO DE VENTAS

El Costo de Ventas de la empresa es el resultado del Inventario Inicial de Mercadería más las Compras de Mercadería y menos el Inventario Final de Mercaderías \$ 432.247,55

Inventario Inicial	\$ 222.959,26
Compras	\$ 436.455,88
Inventario Final	\$ 227.167,59

GASTOS OPERACIONALES

- Los Gastos se registran al costo histórico a medida que se incurren independientemente de su pago, estos gastos se han producido de acuerdo a las necesidades de la empresa por \$ 72.002,50 disminuyéndose en este año.
- La Utilidad Operacional es de \$ 1.254,58



CPA. Alexandra Villa A.
Contadora
FERREPROCT CIA. LTDA.